

资产负债表

会企01表
单位：元

单位：湖南凌云建设有限公司

2022年12月31日

资产	行次	年初数	年末数	负债及所有者权益	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,593,743.21	2,671,767.25	短期借款	68		
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3			应付帐款	70	32,987,025.71	19,126,091.00
应收股利	4			预收帐款	71		
应收利息	5			应付工资	72	3,658,758.00	2,874,643.00
应收帐款	6	99,119,496.23	87,354,455.36	应付福利费	73		
其他应收款	7		984,919.53	应付股利	74		
预付帐款	8		4,724,423.01	应交税金	75	3,259,673.27	2,795,273.54
应收补贴款	9			其他应交款	80		
存货	10	29,423,231.49	33,423,231.49	其他应付款	81		
待摊费用	11			预提费用	82		
一年内到期的长期债券投资	21			预计负债	83		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86		
				其他流动负债	90		
流动资产合计	31	133,136,470.93	129,158,796.64	流动负债合计	100	39,905,456.98	24,796,007.54
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38			长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原价	39	9,041,126.48	9,041,126.48	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	2,244,641.11	2,613,995.73	长期负债合计	110	-	-
固定资产净值	41	6,796,485.37	6,427,130.75	递延税项：			
减：固定资产减值准备	42			递延税项贷项	111		
固定资产净额	43			负债总计	114	39,905,456.98	24,796,007.54
工程物资	44			少数股东权益			
在建工程	45						
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产合计	50	6,796,485.37	6,427,130.75	实收资本（或股本）	115	30,060,000.00	30,060,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资	116		
无形资产	51			实收资本（或股本）净额	117		
长期待摊费用	52			资本公积	118		
其他长期资产	53			盈余公积	119	4,809,223.65	5,885,465.70
无形资产及其他资产合计	60			其中：法定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	65,158,275.67	74,844,454.15
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122	100,027,499.32	110,789,919.85
资产总计	67	139,932,956.30	135,585,927.39	负债和所有者权益（或股东权益）合计	135	139,932,956.30	135,585,927.39

利润及利润分配表

单位：湖南凌云建设有限公司

2022年

单位：元

币种：人民币

项 目	行次	2022年本年累计数	2021年上年同期数
一、主营业务收入	1	362,515,596.33	350,013,497.52
减：主营业务成本	2	325,914,322.40	270,698,200.04
主营业务税金及附加	3	5,009,602.03	14,124,619.08
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	31,591,671.90	65,190,678.40
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6	2,580,920.87	1,416,484.98
管理费用	7	9,752,627.76	4,471,647.86
财务费用	8	4,793,597.64	1,268,883.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	14,464,525.63	58,033,662.05
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减：营业外支出	13	114,631.59	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	14,349,894.04	58,033,662.05
减：所得税	15	3,587,473.51	14,508,415.51
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	10,762,420.53	43,525,246.54
加：年初未分配利润	18	65,158,275.67	25,985,553.78
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	75,920,696.20	69,510,800.32
减：提取法定盈余公积	21	1,076,242.05	4,352,524.65
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		
七、可供投资者分配的利润	27	74,844,454.15	65,158,275.67
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、以前年度损益调整			
八、未分配利润	32	74,844,454.15	65,158,275.67

现金流量表

会企03表
单位：元

单位：湖南凌云建设有限公司

2022年度

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	362,515,596.33	净利润	57	10,762,420.53
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与经营活动有关的现金	8		固定资产折旧	59	369,354.62
现金流入小计	9	362,515,596.33	无形资产、递延资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	265,911,352.65	长期待摊费用摊销	61	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	73,645,797.92	待摊费用减少（减：增加）	64	
支付的各项税费	13	18,882,488.08	预提费用增加（减：减少）	65	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	5,997,933.64	处置固定、无形资产损失（减：收益）	66	
现金流出小计	20	364,437,572.29	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额	21	-1,921,975.96	财务费用	68	4,793,597.64
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	71	-4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	10,780,121.34
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加（减：减少）	73	13,860,934.71
现金流入小计	29	-	其他	74	-38,488,404.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的	30	-	经营活动产生的现金流量净额	75	-1,921,975.96
投资所支付的现金	31		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		债务转为资本	76	
现金流出小计	36	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
投资活动产生的现金流量净额	37	-	融资租入固定资产	78	
三、筹资活动产生的现金流量：			其他		
吸收投资所收到的现金	38		3、现金及现金等价物净增加额		
借款所收到的现金	40		现金的期末余额	79	2,671,767.25
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		减：现金的期初余额	80	4593743.21
现金流入小计	44		加：现金等价物的期末余额	81	
偿还债务所支付的现金	45		减：现金等价物的期初余额	82	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		现金及现金等价物净增加额	83	-1,921,975.96
支付的其他与筹资活动有关的现金	52				
现金流出小计	53				
筹资活动产生的现金流量净额	54				
四、汇率变动对现金的影响	55				
五、现金及现金等价物净增加额	56	-1,921,975.96			

湖南凌云建设有限公司

会计报表附注

2022 年度

货币单位：人民币元

附注 1、公司简介

本公司成立于 2013 年 6 月。公司注册资本 3006 万元，公司住所：湘乡市东山办事处东山村七组励志大道旁励志城邦 11 栋 206 房。主营范围：建筑工程施工总承包贰级；防水防腐保温工程专业承包贰级；建筑装修装饰工程专业承包贰级；铁路工程施工总承包叁级；公路工程施工总承包叁级；水利水电工程施工总承包叁级；电力工程施工总承包叁级；市政公用工程施工总承包叁级；地基基础工程专业承包叁级；桥梁工程专业承包叁级；隧道工程专业承包叁级；钢结构工程专业承包叁级；古建筑工程专业承包叁级；城市及道路照明工程专业承包叁级；输变电工程专业承包叁级；环保工程专业承包叁级；施工劳务不分等级；凭有效的资质证书从事体育场地设施工程施工、园林绿化工程施工、土石方工程施工、房屋拆除工程（不含爆破作业）施工、其他土木工程建筑施工；建筑工程机械与设备经营租赁；凭有效的许可证件及批准文件从事光伏发电、风力发电、水力发电；凭有效的道路运输经营许可证从事普通货物道路运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）现有员工 568 人，其中专业技术人员 183 人。

附注 2、重要会计政策

本会计报表所载会计信息系根据本公司的会计政策而编制的，该等会计政策系根据中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》制定。

(1)、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(2)、记帐原则和计价基础

本公司会计核算以权责发生制为记帐原则，资产以历史成本为计价基础。

(3)、坏帐核算方法

本公司的坏帐准备采用直接转销法，即在特定的应收帐款被确认为坏帐时，冲减当期损益，并冲销应收帐款。

(4)、短期投资

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票投资、债券投资等。本期宣告发放的股利作为股票投资收益；债券投资收益到债券转让或到期兑付时予以确认。

短期投资以实际成本计价。

(5)、存货计价

本公司的存货盘存制采用永续盘存制，各类存货的购入与入库按成本计价。

存货发出按加权平均法计价；低值易耗品领用按五五法摊销，包装物的领用按一次法摊销。

(6)、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物及主要机器、设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

A、固定资产按实际成本计价。

B、固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 %）制定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
机器设备	8 年	10%
运输设备	5 年	20%
其他设备	5 年	20%

(7)、无形资产核算方法

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入帐；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入帐。

a. 非专利技术按 10 年摊销

(8)、收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠的确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

(9)、税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

建筑产品（房地产）销售适用增值税，税率为 9%。

附加的城建税为 7%，教育费附加为 5%。

本公司所得税税率为 25%。

(10)、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

附注 货币资金

种 类	币 种	原币余额	折合率	年（期）初余额	年（期）末余额
				RMB	RMB
现 金	人民币				
	小 计			292531.43	114725.51
银行存款	人民币				

小 计

4301211.78

2557041.74

附注 应收账款

<u>年初数</u>	<u>本年减少</u>	<u>期末余额</u>
RMB	RMB	RMB
<u>99119496.23</u>	<u>11765040.87</u>	<u>87354455.36</u>

本项目主要债务人列示:

<u>主要债务人名称</u>	<u>期末余额</u>
湘乡市交通运输局项目	<u>RMB308000.00</u>
湘乡市土地开发整理	<u>RMB1108432.32</u>
学校新建维修项目	<u>RMB3432313.16</u>
湖南霞光置业有限公司	<u>RMB27897325.20</u>
中铁上海工程局集团有限公司	<u>RMB535133.14</u>
湘乡市万里行运输有限公司	<u>RMB26283454.32</u>
东莞嘉创房地产开发有限公司	<u>RMB792658.55</u>
湘乡市交通建设投资开发有限公司	<u>RMB1893125.33</u>
湘乡市水利局	<u>RMB3120480.56</u>
陕西舜业建设工程有限公司	<u>RMB4200000.00</u>
中国邮政集团有限公司湖南省湘乡市分公司	<u>RMB701232.14</u>



固定资产原值

<u>项 目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>年末数</u>
	RMB	RMB	RMB
一、原价合计	<u>9041126.48</u>	<u>0.00</u>	<u>9041126.48</u>

二、固定资产净值合计 RMB:6427130.75

三、附注 应付帐款

<u>年初数</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
RMB	RMB	RMB
<u>32987025.71</u>	<u>13860934.71</u>	<u>19126091</u>

本项目期末数中主要债权人列示：

附注 实收资本

<u>投资者</u>	<u>期 初 数</u>		<u>期 末 数</u>	
名称	金额	比例	金额	比例
廖凌云	RMB1803.6万元	60%	RMB1803.6万元	60%
文玲	RMB1202.4万元	40%	RMB1202.4万元	40%

以上注册资本经湖南湘域会计师事务所审验，并于2014年7月7日出具了《验资报告》。

附注 主营业务收入

<u>项 目</u>	<u>上年(期)余额</u>	<u>本年(期)余额</u>
	RMB	RMB
主营业务收入	<u>350013497.52</u>	<u>362515596.33</u>
合计	<u>350013497.52</u>	<u>362515596.33</u>

附注 主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>上年(期)余额</u>	<u>本年(期)余额</u>
	RMB	RMB
主营业务成本	<u>270698200.04</u>	<u>325914322.40</u>
合 计	<u>270698200.04</u>	<u>325914322.40</u>

附注 主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>上年(期)余额</u>	<u>本年(期)余额</u>
------------	----------------	----------------

	RMB	RMB
主营业务税金及附加	<u>14124619.08</u>	<u>5009602.03</u>
合 计	<u>14124619.08</u>	<u>5009602.03</u>

附注 管理费用

<u>项 目</u>	<u>上年（期）余额</u>	<u>本年（期）余额</u>
	RMB	RMB
管理费用	<u>4471647.86</u>	<u>9752627.76</u>
合 计	<u>4471647.86</u>	<u>9752627.76</u>



 湖南凌云建设有限公司
 二〇二三年一月一十六日